



E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESUS

NIT 812000300-0

CALLE 12 N° 8 - 99 Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra
forma de ser!

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

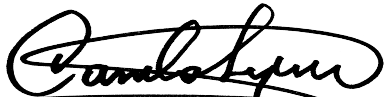
Periodos contables terminados a 31/12/2017 y 31/12/2018

"VIGILADO SUPERSALUD"

Cifras en pesos

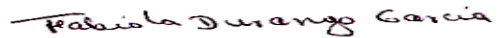
Cuenta	Nombre Cuenta	2018	2017
1	ACTIVO	10,290,902,498	10,515,196,226
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	83,960,035	123,655,900
1105	CAJA	424,550	972,724
1110	DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	83,535,485	99,137,853
1132		0	23,545,323
13	CUENTAS POR COBRAR	2,732,339,366	4,222,703,138
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,795,532,499	4,419,260,301
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR [CR]	-63,193,133	-196,557,163
15	INVENTARIOS	6,141,703	23,486,923
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,141,703	23,486,923
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,468,461,394	6,145,350,265
1605	TERRENOS	566,265,400	566,265,400
1640	EDIFICACIONES	4,459,387,893	4,459,387,893
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	71,498,668	71,498,668
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,382,915,812	959,223,335
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	274,147,559	274,147,559
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	290,978,023	278,824,011
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	552,817,600	552,817,600
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,074,000	3,074,000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1,132,623,561	-1,019,888,201
2	PASIVO	3,981,603,424	4,156,164,073
24	CUENTAS POR PAGAR	3,630,690,823	3,900,773,029
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,274,413,154	1,319,055,203
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	38,533,641	58,507,055
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	7,685,901	26,358,363
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	20,974,000	71,622,208

2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,289,084,127	2,425,230,200
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	350,912,601	255,391,044
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	327,468,829	241,462,627
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	23,443,772	13,928,417
3	PATRIMONIO	6,309,299,074	6,359,032,153
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	6,309,299,074	6,359,032,153
3208	CAPITAL FISCAL	8,386,770,908	7,958,925,824
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores	-2,027,738,755	427,845,084
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-49,733,079	-2,027,738,755
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		10,290,902,498	10,515,196,226



NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL

CARLOS ENRIQUE SEJIN VASQUEZ
CC. 10.771.813 de Montería



CONTADORA

FABIOLA DURANGO GARCIA
T.P. No. 87011-T



REVISOR FISCAL

SADYS GUERRA ROMERO

T.P No. 130340 -T



E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESUS

NIT 812000300-0

CALLE 12 N° 8 - 99 Valencia- Córdoba

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL Periodos contables terminados a 31/12/2017 y 31/12/2018

"VIGILADO SUPERSALUD"



¡Calidad, nuestra
forma de ser!

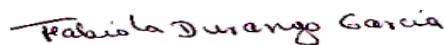
Cifras en pesos

Cuenta	Nombre Cuenta	2018	2017
4	INGRESOS	11,411,779,568.00	10,352,448,854
43	VENTA DE SERVICIOS	9,322,475,002.00	8,920,770,684
4312	SERVICIOS DE SALUD	9,390,728,173.00	8,929,444,539
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA D	-68,253,171.00	-8,673,855
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,585,485,577.00	185,485,577
4430	SUBVENCIONES	1,585,485,577.00	185,485,577
48	OTROS INGRESOS	503,818,989.00	1,246,192,593
4802	FINANCIEROS	652,637.00	6,000
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	8,518,655.00	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	361,283,667.00	1,193,482,448
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	133,364,030.00	52,704,145
5	GASTOS	10,389,471,400.00	11,409,350,324
51	DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	995,231,498.00	917,866,181
5101	SUELDOS Y SALARIOS	150,974,001.00	143,092,624
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	35,577,744.00	60,795,754
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	7,869,237.00	6,992,302
5107	PRESTACIONES SOCIALES	51,724,068.00	43,918,664
5108	Remuneración Por Servicios Técnicos	605,474,522.00	551,475,395
5111	GENERALES	122,921,047.00	82,834,398
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	20,690,879.00	28,757,044
52	DE VENTAS	6,241,050,154	8,059,956,317
5202	SUELDOS Y SALARIOS	461,458,344.00	476,431,828
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	108,118,707.00	193,783,321
5207	APORTES SOBRE LA NÓMINA	21,579,200.00	22,522,098
5208	PRESTACIONES SOCIALES	179,550,369.00	172,077,487
5211	GENERALES	1,093,883,522	1,309,738,030
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	4,356,442,172.00	5,857,862,491
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	20,017,840.00	27,541,063
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PR	122,627,058.00	352,190,743
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	178,056,925
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	122,627,058.00	174,133,818
58	OTROS GASTOS	3,030,562,692.00	2,079,337,083
5802	COMISIONES	0.00	73,236
5804	FINANCIERO	693,474,192.00	1,427,699,389
5890	GASTOS DIVERSOS	2,337,088,500.00	651,564,458
6	COSTOS DE VENTAS	1,072,041,247.00	970,837,285
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1,072,041,247.00	970,837,285
6310	SERVICIOS DE SALUD	1,072,041,247.00	970,837,285
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	-49,733,079	-2,027,738,755


NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL

CARLOS ENRIQUE SEJIN VASQUEZ

CC. 10.771.813 de Montería



CONTADORA

FABIOLA DURANGO GARCIA

T.P. No. 87011-T



REVISOR FISCAL

SADYS GUERRA ROMERO

T.P. No. 130340 -T



ESE HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 812000300-0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2017 Y 31/12/2018
"VIGILADO SUPERSALUD"



¡Calidad, nuestra forma
de ser!

Cifras en pesos

PERIODOS	31/12/2018	31/12/2017
Recibidos por prestación de servicios	8,295,215,653	8,635,207,895
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	1,774,194	6,000
Recibidos por transferencia del Ministerio de Hacienda y Credito Público	1,585,485,577	185,485,577
Pago por Retenciones fuente e iva Practicadas	(227,894,000)	(210,442,899)
Pagado a proveedores	(3,406,895,599.00)	(1,922,165,259)
Pagado por seguros	(52,189,198.00)	(74,577,457)
Pagados por beneficios a los empleados	(2,286,663,304.00)	(709,905,412)
Pagado por aportes parafiscales	(47,794,900.00)	(50,513,200)
Pagado por servicios públicos	(136,428,121.00)	(147,661,652)
Pagado por honorarios	(2,177,110,349.00)	(3,202,814,099)
Pago por Servicios	(1,431,131,795.00)	(2,325,153,302)
Pago Aporte a Seguridad Social	(120,602,668.00)	(162,004,434)
Pago por Gastos Financieros	(35,461,355.00)	(34,248,516)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-39,695,865.00	-18,786,758.00
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0	0
Recibido por rendimientos de inversiones de	0	0
Recibido por rentas de propiedades de	0	0
Pagado en adquisición de inversiones de	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
Pagos de préstamos	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0
Flujo de efectivo del periodo	-39,695,865.00	-18,786,758.00
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	123,655,900.00	142,442,658.00
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	83,960,035.00	123,655,900.00

NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ENRIQUE SEJIN VASQUEZ
CC. 10.771.813 de Montería

CONTADORA
FABIOLA DURANGO GARCIA
T.P. No. 87011-T

REVISOR FISCAL
SADYS GUERRA ROMERO
T.P No. 130340 -T



E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS

NIT. 812000300-0



Estado de Cambios en el Patrimonio Individual Periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2018

"VIGILADO SUPERSALUD"

¡Calidad, nuestra forma de ser!

Cifras en pesos

	Caital Fiscal	Reserva Lgal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (Perdidas)Inversiones con cambios en ORI	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2016	5,266,758,344	0	21,458,396	1,421,720,635	0	0	6,709,937,375
Apropiación del resultado del periodo 2016	0	0	0	0	0	0	0
Valoración de inversiones de admón. de liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del periodo 2017	7,958,925,824	0	427,845,084	-2,027,738,755		0	6,359,032,153
Saldo al 31/12/2017	7,958,925,824	0	427,845,084	-2,027,738,755	0	0	6,359,032,153
Apropiación del resultado del periodo 2017	0	0	0	0	0	0	0
Valoración de inversiones de admón. de liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del periodo 2018	8,386,770,908	0	-2,027,738,755	-49,733,079	0	0	6,309,299,074
Saldo al 31/12/2018	8,386,770,908	0	-2,027,738,755	-49,733,079	0	0	6,309,299,074

~~NOBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL~~

CARLOS ENRIQUE SEJIN VASQUEZ

CC. 10.771.813 de Montería

CONTADORA

FABIOLA DURANGO GARCIA

T.P. No. 87011-T

REVISOR FISCAL

SADYS GUERRA ROMERO

T.P No. 130340 -T



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS**
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS

NIT.812000300-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTE: Diciembre 31 DE 2018

Nota 1 – Información de la empresa

La E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús y/o E.S.E. HSCJ, identificada con NIT: 812.000.300 – 0, con domicilio principal en el municipio de Valencia departamento de Córdoba república de Colombia, es una establecimiento público de orden municipal, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, creada por el Acuerdo No. 026 de junio 06 de 1989 y transformada en Empresa Social del Estado mediante acuerdo No.008 del 08 de Marzo de 1998 ambos acuerdos por el Consejo Municipal de Valencia, que desarrolla el conjunto de actividades económicas organizadas para la producción y prestación de servicios de salud de baja complejidad en el ámbito territorial y como parte del sistema general de seguridad social en salud estableciendo los principios de eficiencia, universalidad, solidaridad, integralidad, unidad de participación comunitaria consagrados en la Ley 100 de 1993. Así mismo aplica lo preceptuado en el Artículo 209 de la Constitución Nacional que dice textualmente: “La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones”.

Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley 87 de 1993 en materia de control interno para las entidades del estado. No obstante, en su carácter de entidad descentralizada se rige por el derecho privado.

En materia presupuestal aplica lo establecido en el Decreto 115 DE 1996, por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras. Entre otras normas se tiene en cuenta lo ordenado por la Ley 715 de 2001 en materia de los servicios de la salud y la normatividad vigente y las expedidas por el ministerio de la protección social.

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS**
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el *Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público*. Dicho marco hace parte integrante del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2018.

2.1. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2018.

2.3. Efectivo y equivalentes al afectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, para cumplir con los compromisos de pago la E.S.E realiza el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, y las conciliaciones bancarias de forma mensual.

2.4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

La E.S.E. HSCJ, clasificar las cuentas por cobrar en la categoría del Costo, las cuales *corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio*, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende a las condiciones generales del negocio y del sector. *No obstante, la E.S.E HSCJ, aplicará los criterios de clasificación del Costo Amortizado de conformidad a los plazos pactados con el cliente, siempre y cuando dicho plazo “supere” las condiciones generales del negocio y del sector.*

La E.S.E. HSCJ, ha establecido *como plazos normales de pago al lapso de tiempo comprendido entre uno [1] y noventa [90] días después de entregadas las facturas*. En consecuencia, si los



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

plazos pactados con los clientes, superan el *umbral de los noventa [90] días de vencimiento* se aplicarán los criterios del costo amortizado.

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Para la E.S.E. HSCJ, las cuentas por cobrar serán objeto de *estimaciones de deterioro* cuando exista *evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias*. En consecuencia, la E.S.E. HSCJ, verificará por lo menos al final de cada periodo contable si existen indicios de deterioro. En el evento en que llegare a existir indicios de deterioro la E.S.E. HSCJ para tal efecto utilizará como factor de descuento, *la tasa de interés de mercado*. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un *menor valor* de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo

2.5. Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos.

La E.S.E. HSCJ, utilizará el sistema de inventario permanente, y para efectos de valoración y determinación de los costos, aplicarán el método del *costo promedio ponderado*.

2.6. Propiedades, planta y equipo

La E.S.E. HSCJ, registra las propiedades, planta y equipo a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

Las *adiciones y mejoras* efectuadas a una propiedad, planta y equipo de la E.S.E. HSCJ, se *reconocerán como mayor valor de esta y*, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Por otro lado, las *reparaciones* de las propiedades, planta y equipo se *reconocerán como gasto en el resultado del periodo*

La E.S.E. HSCJ, reconocerá el *mantenimiento de las propiedades, planta y equipo* como *gasto en el resultado del periodo*, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios.

Para la E.S.E. HSCJ, la *depreciación de una propiedad, planta y equipo* iniciará cuando esté *disponible para su uso*, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa. *El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la política de Inventarios o la política de Activos Intangibles*. Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

demuestre que *tienen una vida útil finita*, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos.

La E.S.E. HSCJ, utilizará el *método de depreciación lineal en función del tiempo en años que se espera usar el activo*, como se describe a continuación:

Detalles	Vida Útil En Años
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	
Edificaciones	50
Plantas, ductos y túneles	15
Redes, líneas y cables	25
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
[*] Nota: La vida útil relacionada con estos bienes dependerá de la clasificación a la que pertenezcan en cada una de las cuentas, ya sean 1635, 1636 y 1637 del Catálogo General de Cuentas y sus modificaciones	

2.7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

2.8. Cuentas por pagar

La E.S.E. HSCJ, REGISTRA como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La E.S.E. HSCJ, clasifica las cuentas por pagar al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la empresa pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS**
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

2.9. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la E.S.E. HSCJ, a los empleados a corto plazo que *hayan prestado sus servicios* a la E.S.E. HSCJ *durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.*

La E.S.E. HSCJ, medirá el pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo *por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.*

2.10. Ingresos, costos y gastos

La E.S.E. HSCJ, *reconocerá como ingresos por prestación de servicios los siguientes casos:*

- a) *Ingresos por recursos obtenidos por la en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.* Estos ingresos se caracterizan porque *tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos;*
- b) *Cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.*
- c) *El resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad*

La E.S.E. HSCJ, registrará los gastos cuando ocurra la transacción, según el principio del devengo, con independencia de ser al contado o a crédito, así mismo al final de cada periodo contable realizará un cierre contable de los ingresos, gastos y costos, con el fin de establecer el resultado de las operaciones realizadas.

La E.S.E. HSCJ, registrará los costos cuando ocurra la transacción, según el principio del devengo, con independencia de ser al contado o a crédito.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
CAJA	424,550	972,724
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	83,535,485	99,137,853
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	23,545,323
TOTALES	83,960,035	123,655,900

Nota 4 – Cuentas por cobrar

a) Desagregación de las cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
Plan Obligatorio De Salud (Pos) Por EPS - Sin Facturación O Con Facturación Pendiente De Radicar	21117445	33,589,872
Plan Obligatorio De Salud Pos-Eps Con Facturación Radicada	611807859	766,168,192
Plan Subsidiado De Salud (POSS) Por EPS - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	137940482	125,330,121
Plan Subsidiado De Salud (Poss) Por Eps - Con Facturación Radicada	1585531906	2,685,518,353
Servicios De Salud Por IPS Privadas - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	3619473	4,490,873
Servicios De Salud Ips Privadas Con Facturación Radicada	137322569	77,384,182
Servicios De Salud Por IPS Públicas Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	0	0
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	12451515	5,841,360
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Con Facturación Radicada	33072380	24,303,861
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	2497808	9,165,929
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros - Con Facturación Radicada	115355130	81,910,959
Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Con Facturación Radicada	0	485,749,127
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	33522248	21,518,491
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS - Con Facturación Pendiente De Radicar	101293684	98,288,981
Giro Directo Para Abono A La Cartera Sector Salud (Cr)	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR [CR]	-63,193,133	-196,557,163
TOTALES	2,732,339,366	4,222,703,138

b) Cambios en el deterioro acumulado

cifra en pesos colombianos

SALDO A 31/12/2016	287,007,040
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	-268,506,802
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	178,056,925
SALDO A 31/12/2017	196,557,163
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	-83,100,011
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	50,264,019
SALDO A 31/12/2018	63,193,133

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos contables de 2018 y 2017 se presentaron los siguientes movimientos:



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS**
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

c) *Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios*

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 90 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original. La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente:

31/12/2018				
cifra en pesos colombianos				
ANTIGÜEDAD	CARTERA (A)	DETERIORO (B)	SALDO NETO (A - B)	% DE CARTERA DETERIORADA (B/A)
AL DIA	239,715,113		239,715,113	0.00%
1 A 30 DIAS	103,926,140		103,926,140	0.00%
31 A 90 DIAS	155,409,576		155,409,576	0.00%
91 A 180 DIAS	404,367,915	-1,506,589	402,861,326	-0.37%
180 A 360 DIAS	286,394,053	-3,052,703	283,341,350	-1.07%
> 360	1,605,719,700	-58,633,840	1,547,085,860	-3.65%
TOTALES	2,795,532,497	-63,193,132	2,732,339,365	-2.26%

31/12/2017				
cifra en pesos colombianos				
ANTIGÜEDAD	CARTERA (A)	DETERIORO (B)	SALDO NETO (A - B)	% DE CARTERA DETERIORADA (B/A)
AL DIA	199,936,646		199,936,646	0.00%
1 A 30 DIAS	209,617,778		209,617,778	0.00%
31 A 90 DIAS	750,279,924		750,279,924	0.00%
91 A 180 DIAS	514,086,703	-9,120,525	504,966,178	-1.77%
180 A 360 DIAS	593,178,565	-24,166,793	569,011,772	-4.07%
> 360	2,152,160,685	-163,269,845	1,988,890,840	-7.59%
TOTALES	4,419,260,301	-196,557,163	4,222,703,138	-4.45%

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

E.S.E. HSCJ, da baja en cuentas por cobrar cuando:

- a) Los derechos expiren



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

- b) Se renuncie a ellos
- c) Cuando los *riesgos* y las *ventajas inherentes* a la *cuenta por cobrar* se *transfieran*

Nota 5 –Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
Material Medicoquirurgico	1,916,522	1,553,017
Materiales Reactivos y De Laboratorio		
Repuestos	2,999,670	4,200,839
Elementos y Accesorios De Aseo	177,450	0
Otros Materiales y Suministros	1,048,061	17,733,067
TOTALES	6,141,703	23,486,923

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 31 de diciembre 2018 y el 31 de diciembre 2017.

Al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo

a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

31/12/2018				
cifra en pesos colombianos				
	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	DETERIORO ACUMULADO	SALDO A 31/12/2018
TERRENOS	566,265,400		0	566,265,400
EDIFICACIONES	4,459,387,893	-70,244,424	0	4,389,143,469
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	71,498,668	-46,707,132	0	24,791,536
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,382,915,812	-423,560,767	0	1,959,355,045



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS**
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	274,147,559	-204,962,558	0	69,185,001
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	290,978,023	-123,806,353	0	167,171,670
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	552,817,600	-262,077,927	0	290,739,673
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,074,000	-1,264,400	0	1,809,600
TOTALES	8,601,084,955	-1,132,623,561	0	7,468,461,394

31/12/2017				
cifra en pesos colombianos				
	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	DETERIORO ACUMULADO	SALDO A 31/12/2017
TERRENOS	566,265,400		0	566,265,400
EDIFICACIONES	4,459,387,893	-41,305,642	0	4,418,082,251
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	71,498,668	-45,515,487	0	25,983,181
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	959,223,335	-375,454,253	0	583,769,082
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	274,147,559	-191,255,191	0	82,892,368
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	278,824,011	-116,835,741	0	161,988,270
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	552,817,600	-248,257,487	0	304,560,113
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,074,000	-1,264,400	0	1,809,600
TOTALES	7,165,238,466	-1,019,888,201	0	6,145,350,265

b) Conciliación de los valores en libros

El detalle de las transacciones de propiedades, planta y equipo presentadas durante los periodos terminados el 31 de diciembre del año 2018 y el 31 de diciembre al año 2017 es el siguiente:

31/12/2018				
cifra en pesos colombianos				
	SALDO AL 31/12/2017	DEPRECIACION DEL PERIODO	DETERIORO DEL PERIODO	SALDO A 31/12/2018
TERRENOS	566,265,400	0	0	566,265,400
EDIFICACIONES	4,424,960,751	-35,817,282	0	4,389,143,469
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	25,983,180	-1,191,644	0	24,791,536
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,010,474,758	-51,119,713	0	1,959,355,045
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	82,892,379	-13,707,378	0	69,185,001
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	174,142,270	-6,970,600	0	167,171,670
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	304,560,113	-13,820,440	0	290,739,673
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1,809,600	0	0	1,809,600
TOTALES	7,591,088,451	-122,627,057	0	7,468,461,394



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS**
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

31/12/2017				
cifra en pesos colombianos				
	SALDO AL 31/12/2016	DEPRECIACION DEL PERIODO	DETERIORO DEL PERIODO	SALDO A 31/12/2017
TERRENOS	566,265,400	0	0	566,265,400
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,104,794,715	0	0	0
EDIFICACIONES	3,345,647,761	-32,360,225	0	4,418,082,251
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	28,366,469	-2,383,288	0	25,983,181
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	652,011,525	-68,242,443	0	583,769,082
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	97,936,885	-15,044,517	0	82,892,368
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	164,967,145	-2,978,875	0	161,988,270
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	332,200,993	-27,640,880	0	304,560,113
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1,809,600	0	0	1,809,600
TOTALES	6,294,000,493	-148,650,228	0	6,145,350,265

Nota 7 – Cuentas por pagar

a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,274,413,154	1,319,055,203
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	38,533,641	58,507,055
DESCUENTOS DE NÓMINA	7,685,901	26,358,363
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	20,974,000	71,622,208
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,289,084,127	2,425,230,200
TOTALES	3,630,690,823	3,900,773,029



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS**
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

b) Proveedores con plazos vencidos

ANTIGÜEDAD	31/12/2018	31/12/2017
AL DIA		176,218,469
1 A 30 DIAS		49,097,106
31 A 90 DIAS	474779304	12,500,443
91 A 180 DIAS	202031707	47,413,844
180 A 360 DIAS	233087362	30,099,359
> 360	1782293402	1,003,725,982
TOTALES	2,692,191,775	1,319,055,203

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 90 días. No obstante, algunas de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y el 31 de diciembre de 2017. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:

La empresa tiene una situación financiera difícil debido al incumplimiento de pago por partes de las EPS que solo llega a un 70% y a la liquidación de contrato con las mismas, debido a esto tiene un significativo monto en las cuentas por pagar.

Nota 8 – Beneficios a los empleados

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
Nómina Por Pagar	84,504,246	114,193,541
Cesantías	81,571,274	45,500,000
Vacaciones	1,108,336	2,503,445
Prima De Vacaciones	25,916,442	16,495,808
Prima De Servicios	16,551,142	10,304,952
Prima De Navidad	67,450,065	14,111,984
Bonificaciones	14,393,056	9,777,941
Aportes A Riesgos Laborales	35,000	1,900,900
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	1,947,200	3,027,400
Otros Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	33,992,068	23,646,656
Indemnizaciones	23,443,772	13,928,417
TOTALES	350,912,601	255,391,044



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS**
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

Nota 9 – Patrimonio

Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se muestra a continuación:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAL FISCAL	8,386,770,908	7,958,925,824
TOTALES	8,386,770,908	7,958,925,824

Nota 10 – Ingresos y costos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018		31/12/2017	
	INGRESOS	COSTOS	INGRESOS	COSTOS
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	1,689,101,303	185,801,143	1,341,979,870	147,617,786
Urgencias - Observación	22,577,400	2,483,514	6,709,200	738,012
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	1,599,181,700	175,909,987	1,220,332,700	134,236,597
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	118,980,400	13,087,844	203,682,475	22,405,072
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	2,420,860,934	266,294,703	3,478,663,187	382,652,951
Hospitalización - Estancia General	240,625,200	26,468,772	183,237,000	20,156,070
Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos	92,488,500	10,173,735	113,462,100	12,480,831
Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	1,253,706,735	137,907,741	731,184,000	80,430,240
Apoyo diagnóstico - Imagenología	300,162,505	33,017,876	268,241,000	29,506,510
Apoyo Terapéutico - Farmacia E Insumos Hospitalarios	1,067,024,655	156,433,860	1,084,772,012	107,923,307
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancias	551,126,500	60,623,915	278,555,012	30,641,051
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	34,892,341	3,838,158	18,625,983	2,048,858
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS [DB]	-68,253,171		-8,673,855	
TOTALES	9,322,475,002	1,072,041,247	8,920,770,684	970,837,285



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS**
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

Nota 11 – Gastos de administración y operación

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
Sueldos	144,374,948	137,382,201
Bonificaciones	740,320	656,203
Auxilio De Transporte	3,485,868	2,993,040
Subsidio De Alimentación	2,372,865	2,061,180
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	5,919,000	5,593,502
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	9,963,434	19,433,134
Cotizaciones A Riesgos Laborales	3,226,458	5,738,316
Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Régimen De Ahorro Individual	16,468,852	30,030,802
Aportes Al Icbf	4,681,600	4,194,706
Aportes Al Sena	3,187,637	2,797,596
Vacaciones	7,687,102	4,798,174
Cesantías	12,500,000	10,000,000
Prima De Vacaciones	6,798,846	3,268,808
Prima De Navidad	16,236,310	15,022,990
Prima De Servicios	7,130,339	9,597,340
Otras Primas	1,371,471	1,231,352
Remuneración Por Servicios Técnicos	462,284,522	353,836,263
Honorarios	143,190,000	194,346,602
Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	0	1,140,530
Contratos De Personal Temporal	0	2,152,000
Servicios Públicos	102,342,661	55,307,001
Viáticos y Gastos De Viaje	18,154,436	22,035,780
Publicidad y Propaganda	0	0
Comunicaciones y Transporte	1,620,700	4,019,107
Seguros Generales	0	937,010
Otros Gastos Generales	803,250	535,500
Cuota De Fiscalización y Auditaje	19,064,759	27,721,695
Intereses De Mora	1,626,120	1,035,349
TOTALES	995,231,498	917,866,181



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS**
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

Nota 12 – Gastos de ventas

La desagregación de los gastos de ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
Sueldos	434,609,131	413,903,747
Bonificaciones	21,880,766	14,061,287
Auxilio De Transporte	2,956,602	2,797,200
Subsidio De Alimentación	2,011,845	1,895,909
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	17,271,198	16,840,185
Cotizaciones a Seguridad Social En Salud	33,858,584	35,450,918
Cotizaciones A Riesgos Laborales	10,237,745	10,904,197
Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Régimen De Ahorro Individual	46,751,180	59,831,888
Aportes Al Icbf	12,944,400	12,318,906
Aportes Al Sena	8,634,800	8,209,333
Vacaciones	14,151,846	11,739,279
Cesantías	69,071,274	44,182,731
Prima De Vacaciones	22,813,701	18,769,589
Prima De Navidad	45,291,965	41,023,119
Prima De Servicios	22,612,791	19,289,442
Otras Primas	5,608,792	1,851,536
Mantenimiento	339,621,569	378,509,942
Reparaciones	0	83,226,496
Servicios Públicos	82,360,228	0
Arrendamiento Operativo	51,278,431	843,741
Viáticos y gastos De Viaje	3,883,844	991,900
Publicidad y Propaganda	3,260,000	11,285,000
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	195,000	1,473,255
Comunicaciones y Transporte	84,129,792	89,613,695
Seguros Generales	52,189,198	0
Combustibles y Lubricantes	270,973,072	205,699,728
Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	8,538,000	1,352,000
Elementos De Aseo, Lavandería y Cafetería	67,944,774	75,739,206
OTROS GASTOS GENERALES	129,509,614	95,833,004
Remuneración Por Servicios Técnicos	1,757,357,985	1,686,699,685
Honorarios	2,599,084,187	1,855,994,182
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	0	21,595,000
Dotación y Suministro A Trabajadores	0	3,000,000



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS**
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

Contratos De Personal Temporal	0	0
Licencias	20,017,840	0
TOTALES	6,241,050,154	5,224,926,100

Nota 13 – Otros gastos operacionales

La desagregación de los otros gastos operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	178,056,925
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	122,627,057	174,133,818
TOTALES	122,627,057	352,190,743

Nota 14 – Ingresos financieros

La desagregación de los ingresos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
FINANCIEROS	652,637	6,000
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1,500,000	0
Cuentas Por Cobrar	7,018,655	0
Margen En La Contratación De Servicios De Salud	298,695,210	1,064,562,602
Sobrantes	0	577,523
APORTES PENSIONALES	8,472,092	
Recuperaciones	2,931,448	128,342,323

Nota 15 – Gastos financieros

La desagregación de los gastos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
Comisiones Servicios Financieros	0	73,236
Otros Gstos Financieros	33,811,976	34,248,516



GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

Perdidas por Baja en Cuentas por Cobrar	659,662,215	1,393,450,873
Margen En La Contratación De Los Servicios De Salud	2,337,088,500	651,564,458
TOTALES	3,030,562,691	2,079,337,083

Nota 16 – Otros ingresos y gastos no operacionales

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017
Subvención Por Recursos Transferidos Por El Gobierno	1,585,485,577	185,485,577
TOTALES	1,585,485,577	185,485,577

REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS SEJIN VASQUEZ
CC.10.771.813 de Montería

CONTADORA
FABIOLA DURANGO GARCIA
T.P No.87011 - T

REVISOR FISCAL
SADYS GUERRA ROMERO
T.P No.130340 - T